

防伪条形码:



09912019120004920771

防伪编号: 09912019120004920771
 报告文号: 润通专审[2019]429号
 委托单位: 沙雅县财政局
 事务所名称: 新疆润通有限责任会计师事务所
 报告日期: 2019-12-06
 报备时间: 2019-12-09 18:34
 被审单位所在地: 阿克苏地区
 签名注册会计师: 吴景奇
 张晓龙

沙雅县财政局

关于对沙雅县2019年城市停车场建设项目专项债券方案的 总体评价专项审计报告

事务所名称: 新疆润通有限责任会计师事务所
 事务所电话: 13999292222
 传 真: 0991-2325119
 通 讯 地 址: 新疆乌鲁木齐经济技术开发区玄武湖路555号万达中心
 14号楼2204室、2205室
 电 子 邮 件: wujingqi@sina.cn
 事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与新疆注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0991-2849024

防伪查询网址: <http://zxwz.xjcz.gov.cn>



新疆润通有限责任会计师事务所 XinJiangRunTong Certified Public Accountants Ltd



关于对沙雅县 2019 年城市停车场建设项目

专项债券方案的总体评价报告

润通

报告日期：2019 年 12 月 06 日

地址：乌鲁木齐市经济技术开发区玄武湖路 555 号万达中心 22 楼

电话：0991-2834917

传真：0991-2325119

邮编：830011



关于对沙雅县 2019 年城市停车场建设项目

专项债券方案的总体评价报告

润通专审[2019]429 号

一、项目概述

沙雅县 2019 年城市停车场建设项目建设单位为沙雅县住房和城乡建设局，本项目新建停车场 8 座，建设项目占地总面积为 33,300 平方米，项目总投资估算为 1,280.00 万元，其中：建安工程费 876.30 万元，设备购置费 189.90 万元，其他费用 88.80 万元，基本预备费 80.00 万元，建设期利息 45.00 万元。项目建设期 90 天（2019 年 10 月-2019 年 12 月）。

该项目已经沙雅县发展和改革委员会（沙发改投资[2019]65 号）批复。

二、评价要素

2017 年财政部公布的《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》财预【2017】89 号文件（以下简称“通知”），提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。根据《通知》要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

财政部《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》财预[2018]34 号文件。

三、偿债能力分析

本项目总投资估算为 1,280.00 万元，其中：建安工程费 876.30 万元，设备购置费 189.90 万元，其他费用 88.80 万元，基本预备费 80.00 万元，利息 45.00 万元。项目资金来源为申请专项债券资金 1,000 万元，本级财政筹措资金 280.00 万元。项目经济效益评价计算期为 7 年，其中建设期 1 年（2019 年），本项目的实施有利于解决城市停车难的问题，同时为社会提供更多就业机会，进一步完善沙雅县的基础设施建设，有助于提高沙雅县的区域竞争力。

地址：乌鲁木齐市经济技术开发区玄武湖路 555 号万达中心 22 楼

电话：0991-2834917

传真：0991-2325119

邮编：830011



项目预期最低收益为 1,583.33 万元，发债本息合计 1,315 万元（其中债券本金 1,000 万元，债券 7 年期利息合计 315 万元，债券利息预测按 4.5% 计算）相比，完全覆盖项目债券本息，偿债保障倍数为 1.20。

具体详见下表：

沙雅县 2019 年城市停车场建设项目新校区扩建项目收入偿还专项债测算表

单位：万元

序号	各项收入	运行成本	净收入	债券还本付息	还款时间 (年)
0				0	2019
1	405.05	178.86	226.19	45.00	2020
2	405.05	178.86	226.19	45.00	2021
3	405.05	178.86	226.19	45.00	2022
4	405.05	178.86	226.19	45.00	2023
5	405.05	178.86	226.19	45.00	2024
6	405.05	178.86	226.19	45.00	2025
7	405.05	178.86	226.19	1045.00	2025
合计	2,835.35	1,252.02	1,583.33	1,315.00	

通过对沙雅县 2019 年城市停车场建设项目提供的《沙雅县 2019 年城市停车场建设项目收益平衡方案》测算，该项目收益能够满足债券还本付息金额，符合财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》财预【2017】89 号文件，关于分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的现金流收入，且现金流入完全能够覆盖专项债券还本付息的规模的要求。

四、总体评价结果

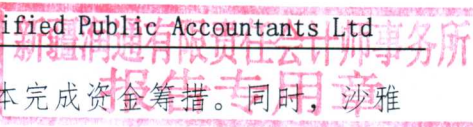
基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们当前国内融资环境和经济形势的分析，认为沙雅县 2019 年城市停车场

地址：乌鲁木齐市经济技术开发区玄武湖路 555 号万达中心 22 楼

电话：0991-2834917

传真：0991-2325119

邮编：830011



建设项目可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措。同时，沙雅县 2019 年城市停车场建设项目建成后收取的停车费收入为偿还债券资金提供了充足、稳定的现金流入，充分满足债券发行还本付息要求。

综上所述，通过发行项目收益与融资自求平衡的专项债券满足沙雅县 2019 年城市停车场建设项目的资金需求，应是现阶段较优的资金解决方案。

新疆润通有限责任会计师事务所
(盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



2019 年 12 月 06 日